

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ 4 NĂM 2022

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

Hà Nội, tháng 01 năm 2023

NỘI DUNG

Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ	Trang 01-02
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ	03
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ	04-05
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ	06-35

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Số 08 Trảng Thi, Phường Hàng Trống,

Mẫu số B 01a-DN/HN

Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

(Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tới ngày 31 tháng 12 năm 2022

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2022		01/01/2022	
			VND	VND	VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGÀN HẠN		485.722.668.301		504.553.196.961	
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	49.559.553.529		65.377.018.191	
111	1. Tiền		49.139.553.529		65.377.018.191	
112	2. Các khoản tương đương tiền		420.000.000		-	
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	79.620.250.000		131.250.000.000	
121	1. Chứng khoán kinh doanh		24.980.781.305		24.980.781.305	
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		(12.960.531.305)		(1.730.781.305)	
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		67.600.000.000		108.000.000.000	
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		272.569.880.115		240.391.934.718	
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	287.472.101.586		375.265.278.236	
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	41.038.226.973		8.104.906.563	
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn		24.500.000.000		-	
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	7	83.218.482.611		20.265.190.113	
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(163.658.931.055)		(163.243.440.194)	
140	IV. Hàng tồn kho	9	78.334.716.380		62.912.786.461	
141	1. Hàng tồn kho		79.425.551.773		65.475.023.002	
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(1.090.835.393)		(2.562.236.541)	
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		5.638.268.277		4.621.457.591	
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		276.407.937		481.790.744	
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		4.620.519.071		3.860.395.140	
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	17	741.341.269		279.271.707	
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		296.640.549.566		310.202.069.415	
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		10.680.000.000		12.337.313.205	
216	1. Phải thu dài hạn khác	7	10.680.000.000		12.337.313.205	
220	II. Tài sản cố định		52.604.006.901		54.419.332.128	
221	1. Tài sản cố định hữu hình	11	39.950.171.588		26.256.326.584	
222	- Nguyên giá		66.011.794.686		48.774.932.407	
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(26.061.623.098)		(22.518.605.823)	
227	2. Tài sản cố định vô hình	12	12.653.835.313		28.163.005.544	
228	- Nguyên giá		14.667.395.364		29.812.029.564	
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.013.560.051)		(11.649.024.020)	
230	III. Bất động sản đầu tư	13	-		-	
231	- Nguyên giá		17.545.622.940		17.545.622.940	
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(17.545.622.940)		(17.545.622.940)	
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	10	6.618.870.763		14.763.083.616	
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		302.569.348		-	
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		6.316.301.415		14.763.083.616	
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	184.855.673.597		184.855.673.597	
253	1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		189.168.719.573		189.168.719.573	
254	2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(4.313.045.976)		(4.313.045.976)	
260	VI. Tài sản dài hạn khác		41.881.998.305		43.826.666.869	
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	14	41.881.998.305		43.826.666.869	
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		782.363.217.867		814.755.266.376	

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	
		31/12/2022	01/01/2022
		VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ	272.862.806.377	315.044.768.597
310	I. Nợ ngắn hạn	260.979.771.233	299.617.340.918
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	51.468.158.389	146.398.374.289
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	10.291.947.626	6.439.874.790
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	725.106.498	350.555.449
314	4. Phải trả người lao động	3.008.378.020	3.076.085.221
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	342.344.370	114.777.925
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	654.866.539	957.792.478
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	21.449.993.026	3.257.429.966
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	170.491.823.744	135.750.688.835
322	9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	2.547.153.021	3.271.761.965
330	II. Nợ dài hạn	11.883.035.144	15.427.427.679
337	1. Phải trả dài hạn khác	18	465.840.195
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	11.883.035.144	14.961.587.484
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	509.500.411.490	499.710.497.779
410	I. Vốn chủ sở hữu	20	499.710.497.779
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu	386.386.000.000	386.386.000.000
411a	<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	386.386.000.000	386.386.000.000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển	18.920.978.074	18.920.978.074
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	77.210.280.127	69.517.163.125
421a	<i>LNST chưa phân phối lũy kết đến cuối năm trước</i>	37.970.143.125	15.630.349.710
421b	<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	39.240.137.002	53.886.813.415
429	5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	26.983.153.289	24.886.356.580
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	782.363.217.867	814.755.266.376

Lý Thị Lệ Ninh
Người lậpHàng Minh Đức
Kế toán trưởngPhạm Văn Hiệp
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 4 năm 2022	Quý 4 năm 2021	Năm 2022	Năm 2021
			VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	21	255.853.052.864	377.242.136.408	1.035.664.113.241	840.278.711.386
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu			-	-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		255.853.052.864	377.242.136.408	1.035.664.113.241	840.278.711.386
11	4. Giá vốn hàng bán	22	243.783.553.652	364.991.568.928	981.653.650.177	804.688.897.307
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		12.069.499.212	12.250.567.480	54.010.463.064	35.589.814.079
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	23	494.637.394	6.791.221.391	68.813.903.695	71.022.585.838
22	7. Chi phí tài chính	24	6.196.373.706	3.663.583.304	19.668.427.935	7.332.351.879
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		3.075.584.871	1.884.449.394	8.369.659.080	5.266.762.479
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		-	-	-	-
25	9. Chi phí bán hàng	25	6.506.259.279	12.620.095.975	41.322.591.837	37.352.475.005
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	2.352.062.326	5.904.531.307	31.115.173.019	31.399.295.717
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(2.490.558.705)	(3.146.421.715)	30.718.173.968	30.528.277.316
31	12. Thu nhập khác	27	4.724.965.587	14.484.656.624	12.109.845.023	24.426.243.962
32	13. Chi phí khác		228.241.362	743.163.258	229.573.318	759.890.150
40	14. Lợi nhuận khác		4.496.724.225	13.741.493.366	11.880.271.705	23.666.353.812
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		2.006.165.520	10.595.071.651	42.598.445.673	54.194.631.128
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	28	301.680.322	47.193.653	1.261.511.962	102.308.398
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			-	-	-
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		1.704.485.198	10.547.877.998	41.336.933.711	54.092.322.730
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		1.067.749.596	10.453.078.983	39.240.137.002	53.886.813.415
62	20. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát		636.735.602	94.799.015	2.096.796.709	205.509.315
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	29	28	282	1.016	1.395

 

Lý Thị Lệ Ninh
Người lập
Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2023

Hoàng Minh Đức
Kế toán trưởng



Phạm Văn Hiệp
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh		Năm 2022	Năm 2021
				VND	VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	<i>1. Lợi nhuận trước thuế</i>			42.598.445.673	54.194.631.128
2	<i>Điều chỉnh cho các khoản</i>				
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư			3.907.553.306	4.905.318.694
03	- Các khoản dự phòng			10.173.839.713	1.873.294.697
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ			(9.523.146)	26.290.260
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư			(69.669.640.465)	(71.113.436.802)
06	- Chi phí lãi vay			8.369.659.080	5.266.762.479
08	<i>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>			(4.629.665.839)	(4.847.139.544)
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu			(9.010.647.177)	(175.489.250.864)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho			(14.253.098.119)	3.919.320.325
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kê lại vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)			(73.995.330.516)	90.177.994.129
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước			3.557.194.020	6.278.671.415
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh			-	(24.980.781.305)
14	- Tiền lãi vay đã trả			(8.237.092.635)	(5.236.895.642)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp			(1.004.810.580)	(192.492.363)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh			-	-
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh			(5.253.224.000)	(4.962.638.058)
20	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>			(112.826.674.846)	(115.333.211.907)
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác			(10.197.222.727)	(14.953.960.408)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác			16.309.616.196	280.545.455
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác			(82.100.000.000)	(135.000.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác			98.000.000.000	225.000.000.000
27	5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia			69.856.989.100	72.943.198.197
30	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>			91.869.382.569	148.269.783.244
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay			874.239.947.419	557.258.503.279
34	2. Tiền trả nợ gốc vay			(842.577.364.850)	(550.630.806.441)
35	2. Tiền trả nợ gốc thuế tài chính			-	-
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu			(26.532.278.100)	(39.528.100.180)
40	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>			5.130.304.469	(32.900.403.342)
50	<i>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</i>			(15.826.987.808)	36.167.995

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHI TIÊU	Thuyết minh	
		Năm 2022	Năm 2021
		VND	VND
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	65.377.018.191	65.341.113.376
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	9.523.146	(263.180)
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	<u>3</u> <u>49.559.553.529</u>	<u>65.377.018.191</u>

  

Lý Thị Lệ Ninh

Hoàng Minh Đức

Phạm Văn Hiệp

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2023

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Bảo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Số 08 Trường Thi, Phường Hàng Trống,

Mẫu số B 09-DN/HN

Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

(Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

THUYẾT MINH BẢO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ*Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022***I . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty Máy và Phụ tùng theo Quyết định số 517/QĐ-DK-VN ngày 14 tháng 03 năm 2008 và Quyết định số 4779/QĐ-DK-VN ngày 07 tháng 07 năm 2008 của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần mã số doanh nghiệp 0101394512, đăng ký lần đầu ngày 01 tháng 03 năm 2010, đăng ký thay đổi lần thứ 10 ngày 06 tháng 06 năm 2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 08 Trường Thi, Phường Hàng Trống, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 386.386.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2022 là 386.386.000.000 đồng; tương đương 38.638.600 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 là: 221 người (tại ngày 01 tháng 01 năm 2022 là: 203 người)

Lĩnh vực kinh doanh

Thương mại và xây lắp.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu là:

- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu;
- Hoạt động của các Trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động, việc làm (không bao gồm môi giới, giới thiệu, tuyển dụng và cung ứng lao động cho các doanh nghiệp có chức năng xuất khẩu lao động và cung ứng, quản lý người lao động đi làm việc ở nước ngoài);
- Hoạt động dịch vụ đưa người lao động đi làm việc ở nước ngoài;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Cho thuê mặt bằng.

Cấu trúc Tập đoàn

- Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 31/12/2022 bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH MTV Máy - Thiết bị Dầu khí Sài Gòn	Thành phố Hồ Chí Minh	100,00%	100,00%	Thương mại và lắp đặt máy móc và thiết bị
Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Đà Nẵng	Thành phố Đà Nẵng	49,78%	(*)	Thương mại và lắp đặt máy móc và thiết bị

(*) Tuy Công ty chỉ nắm giữ 49,78% cổ phần trong Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Đà Nẵng nhưng trong cơ cấu điều hành thì Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Trưởng Ban kiểm soát là đại diện của Công ty nên Công ty có toàn quyền chi phối hoạt động đối với Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Đà Nẵng.

Ngày 31/3/2022, Hội đồng quản trị Công ty cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí đã ban hành Quyết định số 0034/QĐ/M/TB-HDQT về việc giải thể Công ty TNHH MTV Máy - Thiết bị Dầu khí Sài Gòn. Đến thời điểm 30/9/2022, Công ty đang thực hiện các thủ tục giải thể.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính giữa niên độ của các công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính giữa niên độ của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn. Tài thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.6 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

Chiếm khoản kinh doanh được ghi nhận ban đầu trên số kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Khi thanh lý hoặc nhượng bán, giá vốn của chứng khoán kinh doanh được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước/hoặc phương pháp bình quân gia quyền.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay,... được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết mua trong kỳ bên mua xác định ngày mua, giá phí khoản đầu tư và thực hiện thủ tục kế toán theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán "Hợp nhất kinh doanh" và "Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết".

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Số 08 Trang Thi, Phường Hàng Trống,

Mẫu số B 09-DN/HN

Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

(Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

Trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được phân ảnh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư. Tập đoàn không phân bổ lợi thế thương mại này mà hàng năm thực hiện đánh giá xem lợi thế thương mại có bị suy giảm giá trị hay không.

Đối với việc điều chỉnh giá trị khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết từ sau ngày đầu tư đến đầu kỳ báo cáo, Công ty thực hiện như sau:

- Đối với phần điều chỉnh vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ của các kỳ trước, Công ty thực hiện điều chỉnh vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối theo số đã điều chỉnh lấy kế thuần đến đầu kỳ báo cáo.

- Đối với phần điều chỉnh do chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào Bảng cân đối kế toán của các kỳ trước, Công ty xác định điều chỉnh vào các khoản mục tương ứng trên Bảng cân đối kế toán theo số đã điều chỉnh lấy kế thuần.

Đối với việc điều chỉnh giá trị khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết phát sinh trong kỳ, Công ty thực hiện loại trừ phần có tức ưu đãi của các cổ đông khác (nếu có) phiếu ưu đãi được phân loại là vốn chủ sở hữu); số dự kiến trích quy khen thưởng, phúc lợi của công ty liên doanh, liên kết; phần lãi liên quan tới giao dịch công ty liên doanh, liên kết góp vốn hoặc bán tài sản cho Công ty trước khi xác định phần sở hữu của Công ty trong lợi nhuận hoặc lỗ của công ty liên doanh, liên kết kỳ báo cáo. Sau đó Công ty thực hiện điều chỉnh giá trị khoản đầu tư tương ứng với phần sở hữu trong lãi, lỗ của công ty liên doanh, liên kết và ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ.

Báo cáo tài chính giữa niên độ của công ty liên kết được lập cùng kỳ với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Tập đoàn và sử dụng các chính sách kế toán nhất quán với Tập đoàn. Các điều chỉnh hợp nhất thích hợp đã được ghi nhận để đảm bảo các chính sách kế toán được áp dụng nhất quán với Tập đoàn trong trường hợp cần thiết.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau khi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Bảo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Số 08 Trường Thi, Phường Hàng Trống,

Mẫu số B 09-DN/HN

Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

(Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

2.8 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán dầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã làm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.9 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm:

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối năm.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.10 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- | | |
|-----------------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 - 30 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 05 - 10 năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 - 10 năm |
| - Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 - 05 năm |
| - Quyền sử dụng đất | 20 - 50 năm |
| - Phần mềm quản lý | 03 - 05 năm |

2.11 . Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Đổi với bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Trong đó khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- | | |
|--------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 05 - 30 năm |
| - Quyền sử dụng đất | 05 - 30 năm |

2.12 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác.

2.13 . Thuế hoạt động

Thuế hoạt động là loại hình thuế tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuế hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.14 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau. Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước, kể cả các khoản liên quan đến đất thuê mà Công ty đã nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất nhưng không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định vô hình theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc đảm bảo cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh riêng giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất.

- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 01 đến 03 năm.

Lợi thế vị trí địa lý khi cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước được công ty tiếp tục phân bổ từ năm 2022 với thời gian tối đa không quá 10 năm.

Chi phí bảo hiểm nhân thọ mua cho cán bộ nhân viên được Công ty phân bổ theo thời gian của hợp đồng bảo hiểm dài kỳ kết với Công ty bảo hiểm theo từng cấp độ nhân viên.

- Chi phí trả trước khác bao gồm chi phí thuê văn phòng, chi phí bảo hiểm và các khoản chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 01 năm đến 05 năm.

2.15 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.16 . Vay và nợ phải trả thuế tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuế tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuế tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.17 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.18 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Số 08 Trưng Thi, Phường Hàng Trống,

Mẫu số B 09-DN/HN

Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

(Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

2.19 . Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ theo số tiền được xác định phù hợp với từng kỳ kế toán.

2.20 . Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phân ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng khuyến khích vật chất, dem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.21 . Doanh thu*Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Số 08 Trường Thị, Phường Hàng Trống,

Mẫu số B 09-DN/HN

Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

(Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu, chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phân ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thường và các khoản thanh toán khác chi được tính vào doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

- Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu chi được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn. Chi phí của hợp đồng chi được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi các chi phí này đã phát sinh.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.22 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trích nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

2.23 . Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tồn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm không bù trừ với doanh thu hoạt động tài

2.24 . Thuế thu nhập doanh nghiệp**a) Chi phí thuế TNDN hiện hành**

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022.

2.25 . Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu có phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Số 08 Tràng Thi, Phường Hàng Trống,

Mẫu số B 09-DN/HN

Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

(Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

2.26 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
 - Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, nhưng nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết tương gia đình của các cá nhân này;
 - Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phân quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.
- Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.27 . Thông tin bộ phận

Do hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty chủ yếu là hoạt động thương mại và diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2022	01/01/2022
Tiền mặt	VND	VND
	555.989.913	2.165.964.980
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	48.302.105.616	63.211.053.211
Tiền đang chuyển	281.458.000	-
Các khoản tương đương tiền	420.000.000	-
	49.559.553.529	65.377.018.191

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	31/12/2022	01/01/2022		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Tiền gửi có kỳ hạn	67.600.000.000	-	108.000.000.000	-
	67.600.000.000	-	108.000.000.000	-

b) Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh của Công ty tại ngày 31/12/2022 là 465.000 cổ phiếu TCB được Công ty đầu tư với mục tiêu tìm kiếm lợi nhuận. Giá trị đầu tư là 24.980.781.305 đồng, giá trị hợp lý của khoản đầu tư là 12.020.250.000 đồng, giá trị dự phòng khoản đầu tư này là 12.960.531.305 đồng.

c) Đầu tư góp vốn vào Công ty liên doanh, liên kết

Khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Máy thiết bị dầu khí Miền Bắc Việt Nam với tỷ lệ lợi ích và biểu quyết là 34,58%. Giá gốc của khoản đầu tư không thay đổi tại ngày đầu kỳ và cuối kỳ là 1.447.257.429 đồng. Giá trị ghi sổ theo phương pháp vốn chủ sở hữu của khoản đầu tư tại ngày đầu kỳ và cuối kỳ là 0 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Số 08 Tràng Thi, Phường Hàng Trống, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**d) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Thực phẩm Nghệ An	2.016.000.000	(2.016.000.000)	2.016.000.000	(2.016.000.000)
- Công ty TNHH FCC Việt Nam	49.495.000.000	-	49.495.000.000	-
- Công ty TNHH Vietnam Nippon Seiki	11.781.000.000	-	11.781.000.000	-
- Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Việt Nam	841.102.790	(841.102.790)	841.102.790	(841.102.790)
- Công ty Cổ phần PEC Hà Nội	3.000.000.000	-	3.000.000.000	-
- Công ty TNHH Hitachi Astemo Hà Nội	36.673.137.983	-	36.673.137.983	-
- Công ty Cổ phần Đóng mới và Sửa chữa tàu Dầu khí Nhơn Trạch	3.621.000.000	(1.455.943.186)	3.621.000.000	(1.455.943.186)
- Đầu tư vào Dự án HH3 Nam An Khánh, Hoài Đức, Hà Nội	81.741.478.800	-	81.741.478.800	-
	189.168.719.573	(4.313.045.976)	189.168.719.573	(4.313.045.976)

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác của Công ty vào ngày 31/12/2022 như sau:

Tên Công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty Cổ phần Thực phẩm Nghệ An	Thành phố Vinh	3,25%	3,25%	Sản xuất nước dừa
- Công ty TNHH FCC Việt Nam	Thành phố Hà Nội	10,00%	10,00%	Sản xuất phụ tùng ô tô, xe máy
- Công ty TNHH Vietnam Nippon Seiki	Thành phố Hà Nội	10,00%	10,00%	Sản xuất phụ tùng ô tô, xe máy
- Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Việt Nam	Thành phố Hồ Chí Minh	12,13%	12,13%	Thương mại
- Công ty Cổ phần PEC Hà Nội	Thành phố Hà Nội	8,00%	8,00%	Xây lắp
- Công ty TNHH Hitachi Astemo Hà Nội	Thành phố Hà Nội	8,45%	8,45%	Sản xuất phụ tùng ô tô,
- Công ty Cổ phần Đóng mới và Sửa chữa tàu Dầu khí Nhơn	Tỉnh Đồng Nai	1,80%	1,80%	Đóng mới, sửa chữa tàu
- Đầu tư vào Dự án HH3 Nam An Khánh, Hoài Đức, Hà Nội (*)	Thành phố Hà Nội	10,00%	10,00%	Bất động sản

(*) Đây là giá trị 10% phần vốn góp tại dự án "Khu chung cư cao cấp, dịch vụ hỗn hợp - Khu đô thị Nam An Khánh - Hà Nội" thuộc lô HH3 của dự án Nam An Khánh, xã An Khánh, huyện Hoài Đức, thành phố Hà Nội mà Công ty đã nhận chuyển nhượng từ Công ty Cổ phần Đầu tư Xây lắp Dầu khí IMICO với mục đích gán trừ công nợ.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Số 08 Trang Thi, Phường Hàng Trống,

Mẫu số B 09-DN/HN

Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

(Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

5 . PHẢI THU NGÂN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

31/12/2022

01/01/2022

	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Tân Hồng	96.856.865.496	(96.856.865.496)	96.856.865.496	(96.856.865.496)
Công ty Cổ phần Tập đoàn Vina Megastar	33.627.654.160	(33.627.654.160)	33.627.654.160	(33.627.654.160)
Công ty Cổ phần Nhóm Việt Pháp Shal-Nhà máy Nhóm Việt Pháp Công ty Nhiệt điện Cẩm Pha-TKV-CN Tổng công ty Điện lực	35.468.304.225	-	-	-
Phải thu khách hàng khác	97.327.668.669	(33.150.926.399)	244.780.758.580	(32.735.435.538)
	287.472.101.586	(163.635.446.055)	375.265.278.236	(163.219.955.194)
b) Trong đó: Phải thu khách hàng là các bên liên quan	191.823.749	-	191.823.749	-

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 33)

6 . TRÀ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGÂN HẠN

31/12/2022

01/01/2022

	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngân hạn				
Công ty TNHH Công nghiệp	963.600.000	-	963.600.000	-
Công ty TNHH Ô tô Mitsubishi Việt Nam	2.340.000.000	-	2.926.200.000	-
Công ty CP Côngtech Group	3.649.514.696	-	2.503.511.634	-
Công ty cổ phần SENKA	7.939.106.801	-	-	-
INTERNATONA Công ty TNHH Anh Cường	2.525.557.546	-	-	-
Công ty TNHH Thương mại và dịch vụ xuất nhập khẩu QĐ Việt	19.514.183.040	-	-	-
Trả trước cho người bán khác	4.106.264.890	(23.485.000)	1.711.594.929	(23.485.000)
	41.038.226.973	(23.485.000)	8.104.906.563	(23.485.000)
b) Trong đó: Trả trước cho người bán là các bên liên quan	50.000.000	-	50.000.000	-

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 33)

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Số 08 Trưng Thị, Phường Hàng Trống,

Mẫu số B 09-DN/HN

Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

(Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

7 . PHẢI THU KHÁC

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn				
Phải thu về tài tiền gửi, tiền cho hiểm xã hội	893.578.958	-	2.245.909.589	-
Phải thu về bảo hiểm xã hội	-	-	5.544.171	-
Tạm ứng	50.827.910.635	-	16.356.064.327	-
Ký cược, ký quỹ	149.316.529	-	375.752.983	-
Công ty TNHH Ô tô Mitsubishi Việt Nam	-	-	1.101.028.382	-
Phải thu hợp đồng hợp tác đầu tur (1.1)	31.000.000.000	-	-	-
Phải thu khác	347.676.489	-	180.890.661	-
	83.218.482.611	-	20.265.190.113	-
b) Dài hạn				
Tạm ứng	9.080.000.000	-	10.277.000.000	-
Ký cược, ký quỹ	1.000.000.000	-	1.460.313.205	-
Phải thu hợp đồng hợp tác đầu tur (1.2)	600.000.000	-	600.000.000	-
	10.680.000.000	-	12.337.313.205	-
c) Trong đó: Phải thu khác là các bên liên quan	35.200.000.000	-	9.000.000.000	-

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 33)

(1.1) - Hợp đồng hợp tác đầu tư số 561/2021/HDNT ngày 04 tháng 01 năm 2022 giữa Công ty Cổ phần Licogi 13 (Bên A), Công ty (Bên B), và Công ty Cổ phần Dầu tự Tesla (Bên C) về việc hợp tác đầu tư dự án khu dân cư sinh thái chất lượng cao Cam Phú - Thành phố Cam Ranh, Khánh Hòa:

Phương thức hợp tác: Các bên thành lập Liên danh để đầu thầu làm Chủ đầu tư Dự án dân cư sinh thái chất lượng cao Cam Phú phù hợp với quy định của pháp luật, theo đó tỷ lệ đóng góp của mỗi bên như sau:

- Công ty Cổ phần Dầu tự Tesla: 40% Tổng chi phí;
- Công ty Cổ phần Licogi 13: 30% Tổng chi phí;
- Công ty: 30% Tổng chi phí.

Chi phí cho đến khi Liên danh nhận được Quyết định Chủ đầu tư Dự án thực tế sẽ được các bên thống nhất, xác nhận bằng văn bản phân bổ cho các thành viên liên danh theo tỷ lệ quy định.

Số dư tại ngày 31/12/2022 là khoản tạm ứng theo tiến độ hợp đồng cho Công ty Cổ phần Dầu tự Tesla.

- Hợp đồng hợp tác đầu tư số 2812/2022/HDHT ngày 28 tháng 12 năm 2022 giữa Công ty cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí và Công ty cổ phần Thương mại Dầu tự Đông Đô về việc hợp tác đầu tư nghiên cứu, triển khai và phát triển các dự án đầu tư bất động sản, cụm/khu công nghiệp, xử lý rác thải... tại các tỉnh phía Bắc

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Số 08 Trang Thi, Phường Hàng Trống,

Mẫu số B 09-DN/HN

Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

(Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

(1.2) Hợp đồng hợp tác đầu tư số 08/2021/HĐ/MAC-PV giữa Công ty (Bên B) và Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Máy Hà Nội (Bên A) về việc hợp tác đầu tư xây dựng và kinh doanh khu nhà ở tại thôn Dục Nội, xã Việt Hùng, huyện Đông Anh, thành phố Hà Nội trên toàn bộ khu đất theo quyết định số 3494/QĐ-UBND và việc "phê duyệt quy hoạch chi tiết khu nhà ở tại thôn Dục Nội, xã Việt Hùng, tỷ lệ 1/500"

Phương thức hợp tác: hai bên thỏa thuận thực hiện dự án theo hình thức hợp tác đầu tư và phân chia lợi nhuận trên cơ sở không tạo ra pháp nhân mới. Hai bên cùng thống nhất thành lập ban quản lý dự án để trực tiếp thực hiện toàn bộ dự án này và thống nhất cử Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Máy Hà Nội là chủ đầu tư dự án.

Số dư phải thu tại ngày 30/09/2022 là khoản tạm ứng kinh phí hoạt động cho ban quản lý dự án.

8 . NỢ XẤU

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
- Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu Tân Hồng	96.856.865.496	96.856.865.496	96.856.865.496	96.856.865.496
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Vina Megastar	33.627.654.160	33.627.654.160	33.627.654.160	33.627.654.160
- Công ty Cổ phần xây lắp dầu khí Hà Nội	8.067.090.760	8.067.090.760	8.067.090.760	8.067.090.760
- Các khoản khác	28.671.406.457	5.385.167.785	24.691.829.778	2.701.081.967
	<u>167.223.016.873</u>	<u>143.936.778.201</u>	<u>163.243.440.194</u>	<u>141.252.692.383</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Số 08 Tràng Thi, Phường Hàng Trống,

Mẫu số B 09-DN/HN

Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

(Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

9 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	528.645.328	-	540.844.401	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở Thành phẩm	16.097.634.067	-	15.824.604.786	-
Hàng hoá	210.010.020	-	-	-
	62.589.262.358	(1.090.835.393)	49.109.573.815	(2.562.236.541)
	79.425.551.773	(1.090.835.393)	65.475.023.002	(2.562.236.541)

10 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	31/12/2022		01/01/2022	
	VND	VND	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang				
- Dự án mở rộng Trung tâm bán hàng Đà Nẵng	-	-	13.862.321.694	13.862.321.694
Sửa chữa lớn tài sản cố định				
- Cải tạo văn phòng số 8 Tràng Thi - Hà Nội (*)	6.316.301.415	-	900.761.922	900.761.922
	6.316.301.415		6.316.301.415	14.763.083.616

(*) Tên dự án "Cải tạo văn phòng số 8 Tràng Thi - Hà Nội"

- Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí;
- Mục đích xây dựng: Cải tạo, sửa chữa khu 4 tầng (nhà B) để chuyển văn phòng làm việc của Công ty;
- Địa điểm xây dựng: Số 8 Tràng Thi, Phường Hàng Trống, Hoàn Kiếm, Hà Nội;
- Nguồn vốn đầu tư: Nguồn vốn SXKD của Công ty;
- Tổng mức đầu tư: 14.828.200.000 đồng;
- Thời gian bắt đầu triển khai và dự kiến hoàn thành: 150 ngày kể từ ngày khởi công;
- Tình trạng của dự án đến thời điểm 31/12/2022: đang thực hiện quyết toán

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Số 08 Tràng Thi, Phường Hàng Trống, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

11 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	38.765.602.975	1.726.055.308	6.961.518.105	1.321.756.019	48.774.932.407
- Mua trong năm	-	-	-	47.909.091	209.109.091
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	13.241.207.198	3.786.545.990	-	-	17.027.753.188
Số dư cuối năm	52.006.810.173	5.512.601.298	6.961.518.105	1.369.665.110	66.011.794.686
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	14.895.840.815	745.602.045	6.120.709.558	756.453.405	22.518.605.823
- Khấu hao trong năm	2.675.148.146	523.475.498	186.623.376	125.270.254	3.543.017.275
Số dư cuối năm	17.570.988.961	1.269.077.543	6.307.332.934	881.723.659	26.061.623.098
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	23.869.762.160	980.453.263	840.808.547	565.302.614	26.256.326.584
Tại ngày cuối năm	34.435.821.212	4.243.523.755	654.185.171	487.941.451	39.950.171.588

Trong đó:

- Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 9.438.382.457 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Số 08 Trưng Thi, Phường Hàng Trống,

Mẫu số B 09-DN/HN

Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

(Thông tin số 2022/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Nguyên giá	Giá trị quyền sử dụng đất (*)		Phần mềm máy tính	Công cộng
	VND	VND		
Số dư đầu năm	29.200.784.564	611.245.000	29.812.029.564	
- Thanh lý, nhượng bán (*)	(15.144.634.200)	-	(15.144.634.200)	
Số dư cuối năm	<u>14.056.150.364</u>	<u>611.245.000</u>	<u>14.667.395.364</u>	
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	1.054.211.287	594.812.733	1.649.024.020	
- Khấu hao trong năm	351.403.764	13.132.267	364.536.031	
Số dư cuối năm	<u>1.405.615.051</u>	<u>607.945.000</u>	<u>2.013.560.051</u>	
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	28.146.573.277	16.432.267	28.163.005.544	
Tại ngày cuối năm	<u>12.650.535.313</u>	<u>3.300.000</u>	<u>12.653.835.313</u>	

Trong đó:

(*) Quyền sử dụng đất bao gồm:

- Khu đất tại địa chỉ 51 Phan Đăng Lưu, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng, diện tích 1.806,8 m2, sử dụng làm mặt bằng kinh doanh;
- Khu đất tại địa chỉ 53 Trần Phú, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng, diện tích 281,8 m2, sử dụng làm văn phòng Công ty.

Quyền sử dụng đất được công ty thanh lý trong kỳ (thu nhập từ thanh lý được trình bày tại thuyết minh số 28) bao gồm:

13 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Nguyên giá	Giá trị quyền sử dụng đất		
	VND	Nhà	Công cộng
Số dư đầu năm	7.779.542.940	9.766.080.000	17.545.622.940
Số dư cuối năm	<u>7.779.542.940</u>	<u>9.766.080.000</u>	<u>17.545.622.940</u>
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	7.779.542.940	9.766.080.000	17.545.622.940
Số dư cuối năm	<u>7.779.542.940</u>	<u>9.766.080.000</u>	<u>17.545.622.940</u>
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	-	-	-
Tại ngày cuối năm	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Bất động sản đầu tư của Công ty là 23.600 m2 đất tại Thôn Dục Nội, Xã Việt Hùng, Huyện Đông Anh, Hà Nội.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Số 08 Trưng Thị, Phường Hàng Trống,
Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt NamMẫu số B 09-DN/HN
(Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)**14 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

	31/12/2022		01/01/2022	
	VND	VND	VND	VND
Công cụ dụng cụ xuất dùng	697.846.015	33.830.043		
Lợi thế vị trí địa lý khi cổ phần hóa (*)	28.542.933.921	28.542.933.921		
Tiền thuê văn phòng	-	127.045.769		
Tiền thuê đất (**)	1.290.000.000	1.590.000.000		
Chi phí bảo hiểm nhân thọ	9.073.732.067	12.854.588.658		
Tiền sửa chữa văn phòng	1.686.927.663			
Chi phí trả trước dài hạn khác	590.558.639	678.268.478		
	41.881.998.305	43.826.666.869		

(*) Đây là giá trị lợi thế vị trí địa lý đất thuê tại số 8 phố Trưng Thị, Phường Hàng Trống, Quận Hoàn Kiếm được xác định khi cổ phần hóa.

(**) Thuê đất theo Hợp đồng thuê đất tại Khu đô thị mới Đông Nam Thủy An, phường Thủy Dương, thị xã Hương Thủy, tỉnh Thừa Thiên - Huế để đầu tư xây dựng Trung tâm ô tô Daesco tại Huế có thời hạn thuê 50 năm kể từ ngày 29/12/2016. Đến thời điểm 31/12/2022, đây là số tiền còn lại trả trước cho 05 năm tiếp theo từ năm 2022 đến hết năm 2026.

15 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGÀN HẠN

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
Công ty CP LICOGI13	1.212.538.264	1.212.538.264	1.212.538.264	1.212.538.264
Công ty cổ phần Đại Kim	-	-	11.774.400.000	11.774.400.000
Công ty cổ phần đầu tư TDG	-	-	16.424.300.254	16.424.300.254
Công ty TNHH xây dựng TM&DV Bình An	-	-	26.773.821.624	26.773.821.624
Công ty TNHH thép IPC Sài Gòn	-	-	23.879.558.508	23.879.558.508
Công ty TNHH Công nghệ và Dịch vụ Kỹ thuật DTL	15.886.856.700	15.886.856.700	-	-
Công ty TNHH Công nghiệp Delta	7.999.071.420	7.999.071.420	-	-
Công ty Cổ phần Cơ điện EME	5.579.394.840	5.579.394.840	-	-
Công ty TNHH Thương mại và dịch vụ kỹ thuật Phú Thái	2.723.158.127	2.723.158.127	-	-
Công ty CP Dịch vụ và Thương mại Quốc tế Hoàng Gia	5.197.557.812	5.197.557.812		
Phải trả các đối tượng khác	12.869.581.226	12.869.581.226	66.333.755.639	66.333.755.639
	51.468.158.389	51.468.158.389	146.398.374.289	146.398.374.289

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Số 08 Trưng Thị, Phường Hàng Trống,

Mẫu số B 09-DN/HN

Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

(Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

16 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGÂN HÀNG

	31/12/2022	01/01/2022
	VNĐ	VNĐ
Công ty Cổ phần Thi công cơ giới lắp máy Dầu Khí	1.009.800.000	1.009.800.000
Công ty TNHH Thương mại Tổng hợp TLT	2.650.112.850	-
Ban quản lý dự án Điện lực Dầu khí Thái Bình 2	1.044.488.827	-
Các đối tượng khác	5.587.545.949	5.430.074.790
	<u>10.291.947.626</u>	<u>6.439.874.790</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Số 08 Tràng Thi, Phường Hàng Trống, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

17 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	-	6.792.024.434	7.127.676.034	440.943.022	105.291.422
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	-	87.282.958	87.282.958	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	143.847.491	44.978.940	1.261.511.962	1.004.810.580	143.847.491	301.680.322
Thuế Thu nhập cá nhân	424.216	263.350.818	2.728.808.608	2.733.463.796	21.550.756	279.822.170
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	135.000.000	-	5.184.077.519	5.184.077.519	135.000.000	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	42.225.691	363.361.920	367.275.027	-	38.312.584
	279.271.707	350.555.449	16.417.067.401	16.504.585.914	741.341.269	725.106.498

18 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	168.990.018	233.355.176
- Bảo hiểm xã hội	27.521.600	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	17.678.460.000	20.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	3.445.594.915	2.930.853.015
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	129.426.493	73.221.775
	21.449.993.026	3.257.429.966
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	-	465.840.195
	-	465.840.195

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Số 08 Tràng Thi, Phường Hàng Trống, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

19 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2022		Trong năm		31/12/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
Vay ngắn hạn Ngân hàng	133.000.798.835	133.000.798.835	869.030.979.759	838.194.314.850	163.837.463.744	163.837.463.744
- Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam (1)	43.886.978.000	43.886.978.000	-	20.623.548.491	23.263.429.509	23.263.429.509
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thành Công (2)	14.552.188.310	14.552.188.310	58.446.385.936	72.998.574.246	-	-
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hai Bà Trưng (3)	22.826.332.529	22.826.332.529	162.597.499.537	119.911.391.219	65.512.440.847	65.512.440.847
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - Chi nhánh Đông Đô	-	-	16.437.702.606	16.437.702.606	-	-
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hoàn Kiếm (4)	-	-	22.923.193.388	-	22.923.193.388	22.923.193.388
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng (5.1)	51.735.299.996	51.735.299.996	599.217.293.292	598.814.193.288	52.138.400.000	52.138.400.000
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng (6)	-	-	9.408.905.000	9.408.905.000	-	-
Nợ dài hạn đến hạn trả	2.749.890.000	2.749.890.000	6.654.360.000	2.749.890.000	6.654.360.000	6.654.360.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng (5.2)	2.749.890.000	2.749.890.000	4.156.420.000	2.749.890.000	4.156.420.000	4.156.420.000
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng (6)	-	-	2.497.940.000	-	2.497.940.000	2.497.940.000
	135.750.688.835	135.750.688.835	875.685.339.759	840.944.204.850	170.491.823.744	170.491.823.744
b) Vay dài hạn						
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng (5.2)	17.036.477.484	17.036.477.484	1.928.027.660	2.925.050.000	16.039.455.144	16.039.455.144
- Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng (6)	675.000.000	675.000.000	3.280.940.000	1.458.000.000	2.497.940.000	2.497.940.000

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Số 08 Tràng Thi, Phường Hàng Trống, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

Thông tin chi tiết các khoản vay ngắn hạn

STT	Hợp đồng vay	Hạn mức tín dụng (VND)	Lãi suất	Kỳ hạn	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo	Số dư gốc vay tại ngày 30/06/2022 (VND)
1	Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chúng Việt Nam						
	Số 26/TDHM-NH/TD11	250.000.000.000	Chi tiết theo từng giấy nhận nợ	Không quá 06 tháng và hiện nay khoản vay này đã quá hạn thanh toán.	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.	Thế chấp hàng hóa hình thành từ vốn vay và/hoặc quyền đòi nợ tương ứng với phương án vay vốn từng lần.	23.263.429.509
2	Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thành Công						
	Số 01/2021/HM/204	260.000.000.000	Chi tiết theo từng giấy nhận nợ	tối đa là 6 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân vốn vay và được ghi trên từng giấy nhận nợ;	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.	Thế chấp bằng tài sản theo các hợp đồng thế chấp cụ thể.	-
3	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hai Bà Trưng						
	Hợp đồng số 01/2022/339/HĐTĐ ngày 06/9/2022;	120.000.000.000	Lãi suất vay theo từng lần nhận nợ, tại thời điểm 31/12/2022 là 9%/năm	Thời hạn của hợp đồng: Thời hạn vay của mỗi lần nhận nợ được xác định theo từng HĐTĐ cụ thể.	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.	Thế chấp bằng hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn	65.512.440.847
4	Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hoàn Kiếm						
	Hợp đồng cho vay từng lần số 149HTTD/2022-HĐCV/NHCT122-PVM ngày 04 tháng 11 năm 2022 và Hợp đồng cho vay từng lần số 150HTTD/2022-HĐCV/NHCT122-PVM ngày		Lãi suất vay theo từng lần nhận nợ, tại thời điểm 31/12/2022 là 8%/năm	Thời hạn của hợp đồng: Thời hạn vay của mỗi lần nhận nợ được xác định theo từng HĐTĐ cụ thể.	Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.	Thế chấp bằng hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn	22.923.193.388
5.1	Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng						
	Hợp đồng tín dụng số 10/2022/VCB-KHDN ngày 27/01/2022	70.000.000.000	Lãi suất theo thông báo của bên vay từng thời kỳ, được ghi trên giấy nhận nợ tại thời điểm rút vốn và được cố định trong suốt thời gian vay vốn	Thời hạn vay của mỗi lần nhận nợ tối đa không quá 03 tháng	Mua xe ô tô Mitsubishi phục vụ kinh doanh	Thế chấp bằng tài sản theo các hợp đồng thế chấp cụ thể.	52.138.400.000

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Số 08 Tràng Thi, Phường Hàng Trống, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

Thông tin chi tiết các khoản vay dài hạn

STT	Hợp đồng vay	Hạn mức tín dụng/số tiền cho vay (VND)	Lãi suất	Kỳ hạn	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo	Số dư gốc vay tại ngày 30/06/2022 (VND)
5.1	Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng						16.039.455.144
	Các hợp đồng tín dụng	16.770.000.000	6- 8%/năm	36 - 84 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân vốn vay lần đầu	Thanh toán các chi phí hợp lý, hợp lệ và hợp pháp liên quan đến việc đầu tư thực hiện dự án	Thế chấp bằng toàn bộ tài sản được hình thành trong tương lai là máy móc thiết bị và tài sản gắn liền trên đất tại thửa đất số 429, Khu đô thị mới Đông Nam Thủy An, phường Thủy Dương, thị xã Hương Thủy, tỉnh Thừa Thiên Huế và một số tài sản khác theo các hợp đồng thế chấp	16.039.455.144
6	Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Đà Nẵng						2.497.940.000
	Hợp đồng tín dụng số 4575160.22 ngày 01/03/2022	30.000.000.000	Chi tiết theo từng giấy nhận nợ	36- 84 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân vốn vay lần đầu	Đầu tư xe ô tô của hãng Mitsubishi để phục vụ hoạt động chạy thử theo chương trình của hãng Mitsubishi Việt Nam;	Các xe ô tô hiện hữu (9 chỗ ngồi trở xuống) nhãn hiệu Mitsubishi, đã có giấy đăng ký xe và thời hạn từ lúc đăng ký xe lần đầu tiên tới lúc giải ngân không quá 3 tháng.	2.497.940.000

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Số 08 Tràng Thi, Phường Hàng Trống, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	386.386.000.000	18.920.978.074	60.812.198.796	25.595.482.480	491.714.659.350
Lãi trong năm trước	-	-	53.886.813.415	205.509.315	54.092.322.730
Phân phối lợi nhuận tại Công ty mẹ	-	-	(45.111.494.322)	-	(45.111.494.322)
Phân phối lợi nhuận tại công ty con	-	-	(70.354.764)	(914.635.215)	(984.989.979)
Số dư cuối năm trước	<u>386.386.000.000</u>	<u>18.920.978.074</u>	<u>69.517.163.125</u>	<u>24.886.356.580</u>	<u>499.710.497.779</u>
Số dư đầu năm nay	386.386.000.000	18.920.978.074	69.517.163.125	24.886.356.580	499.710.497.779
Lãi trong năm này	-	-	39.240.137.002	2.096.796.709	41.336.933.711
Phân phối lợi nhuận tại Công ty mẹ	-	-	(31.547.020.000)	-	(31.547.020.000)
Số dư cuối năm này	<u>386.386.000.000</u>	<u>18.920.978.074</u>	<u>77.210.280.127</u>	<u>26.983.153.289</u>	<u>509.500.411.490</u>

Theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông số 0041/NQ/MTB-ĐHĐCĐ ngày 19 tháng 4 năm 2022, Công ty mẹ công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2021 như sau:

Phân phối lợi nhuận	Cộng
	VND
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	4.500.000.000
Chi trả cổ tức (bằng 7% vốn điều lệ)	27.047.020.000

Đến thời điểm 31/12/2022, Công ty đã chốt quyền chi trả cổ tức theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Số 08 Trảng Thi, Phường Hàng Trống,

Mẫu số B 09-DN/HN

Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

(Thông tin số 2022/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cuối năm		Đầu kỳ	
	Tỷ lệ (%)	VND	Tỷ lệ (%)	VND
Bà Nguyễn Anh Thu	16,91%	65.351.000.000	16,91%	65.351.000.000
Bà Lê Thị Kiều Vân	18,12%	70.000.000.000	18,12%	70.000.000.000
Các cổ đông khác	64,97%	251.035.000.000	64,97%	251.035.000.000
	100%	386.386.000.000	100%	386.386.000.000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Năm 2022		Năm 2021	
	VND	VND	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	386.386.000.000	386.386.000.000	386.386.000.000	386.386.000.000
- <i>Vốn góp đầu năm</i>	386.386.000.000	386.386.000.000	386.386.000.000	386.386.000.000
- <i>Vốn góp cuối năm</i>	386.386.000.000	386.386.000.000	386.386.000.000	386.386.000.000
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm</i>	2.930.853.015	2.976.689.195	2.976.689.195	2.976.689.195
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm</i>	27.047.020.000	39.482.264.000	39.482.264.000	39.482.264.000
- <i>Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền</i>	(26.532.278.100)	(39.528.100.180)	(39.528.100.180)	(39.528.100.180)
- <i>Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối năm</i>	3.445.594.915	2.930.853.015	2.930.853.015	2.930.853.015
d) Cổ phiếu				
	31/12/2022	01/01/2022		
Số lượng cổ phiếu đang kỳ phát hành	38.638.600	38.638.600	38.638.600	38.638.600
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	38.638.600	38.638.600	38.638.600	38.638.600
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	38.638.600	38.638.600	38.638.600	38.638.600
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	38.638.600	38.638.600	38.638.600	38.638.600
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	38.638.600	38.638.600	38.638.600	38.638.600
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000	10.000	10.000

e) Các quỹ công ty

	31/12/2022	01/01/2022
Quỹ đầu tư phát triển	VND	VND
	18.920.978.074	18.920.978.074
	18.920.978.074	18.920.978.074

20 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG**a) Cam kết thuê hoạt động**

Công ty mẹ đang sử dụng diện tích đất 1.202,5 m² tại số 08 Trảng Thi, Phường Hàng Trống, Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội và 23.600 m² đất tại thôn Dục Nội, Xã Việt Hùng, Huyện Đông Anh, Hà Nội với phương thức thuê đất trả tiền hàng năm được sử dụng với mục đích kinh doanh, làm trụ sở văn phòng và đang làm thủ tục gia hạn hợp đồng thuê đất với các bên có liên quan.

Công ty con- Công ty Cổ phần Máy Thiết bị Dầu khí Đà Nẵng ký hợp đồng thuê đất số 36/HĐTĐ ngày 13/06/2017 tại Khu đô thị mới Đông Nam Thủy An, phường Thủy Dương, thị xã Hương Thủy, tỉnh Thừa Thiên - Huế với diện tích 5.372 m² để đầu tư xây dựng Trung tâm ô tô Daesso tại Huế có thời hạn thuê 50 năm kể từ ngày 29/12/2016. Công ty đã trả trước tiền thuê đất cho thời hạn 10 năm với số tiền 3 tỷ đồng.

Công ty con- Công ty Cổ phần Máy Thiết bị Dầu khí Đà Nẵng ký hợp đồng thuê đất tại địa chỉ số 10 Nguyễn Phúc, phường Thọ Quang, quận Sơn Trà, thành phố Đà Nẵng với diện tích 15.366 m² có thời hạn đến ngày 30/01/2052 với phương thức thuê đất trả tiền hàng kỳ.

Công ty con- Công ty Cổ phần Máy Thiết bị Dầu khí Đà Nẵng đang sử dụng diện tích đất 3.241,6 m² tại địa chỉ phường Hiệp Hòa, quận Liên Chiểu, thành phố Đà Nẵng với phương thức thuê đất trả tiền hàng năm được sử dụng với mục đích kinh doanh và đang làm thủ tục gia hạn hợp đồng thuê đất với các bên có liên quan.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Số 08 Trang Thi, Phường Hàng Trống,

Mẫu số B 09-DN/HN

Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

(Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

b) Ngoại tệ các loại	31/12/2022		01/01/2022	
- Đồng đô la Mỹ (USD)	22.772,57		2.947,58	
c) Nợ khố đòi đã xử lý		31/12/2022		01/01/2022
		VND		VND
	65.193.021.617		65.193.021.617	

21 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm 2022		Năm 2021	
	VND		VND	
Doanh thu bán hàng	986.319.158.909		783.775.589.738	
Doanh thu cung cấp dịch vụ	46.415.027.480		39.905.455.803	
Doanh thu hợp đồng xây lắp	2.929.926.852		16.597.665.845	
	1.035.664.113.241		840.278.711.386	
	-		433.926.900	

Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan
(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 33)

22 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2022		Năm 2021	
	VND		VND	
Giá vốn của hàng hóa đã bán	953.668.942.585		762.135.055.921	
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	26.672.677.764		27.023.637.095	
Giá vốn của hợp đồng xây lắp	2.783.430.976		15.575.302.342	
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1.471.401.148)		(45.098.051)	
	981.653.650.177		804.688.897.307	

Trong đó: Mua hàng từ các bên liên quan

Tổng giá trị mua vào:	-		8.805.165.990	
-----------------------	---	--	----------------------	--

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 33)

23 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2022		Năm 2021	
	VND		VND	
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	4.470.302.218		12.014.351.952	
Cổ tức, lợi nhuận được chia	64.034.356.251		58.818.539.395	
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	-		166.270.291	
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	9.523.146		-	
Doanh thu hoạt động tài chính khác	299.722.080		23.424.200	
	68.813.903.695		71.022.585.838	

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Số 08 Trưng Thi, Phường Hàng Trống

Mẫu số B 09-DN/HN

Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

(Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

24 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Lãi tiền vay	8.369.659.080	5.266.762.479
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	68.253.000	249.202.459
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	-	26.290.260
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tồn thất đầu tư	11.229.750.000	1.754.719.061
Chi phí tài chính khác	765.855	35.377.620
	19.668.427.935	7.332.351.879

25 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	829.693.538	31.394.198
Chi phí nhân công	11.875.955.747	9.149.780.146
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.263.224.679	893.429.645
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.771.694.295	6.920.544.888
Chi phí khác bằng tiền	12.582.023.578	20.357.326.128
	41.322.591.837	37.352.475.005

26 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.112.382.420	435.101.431
Chi phí nhân công	15.314.567.242	14.535.231.084
Chi phí khấu hao tài sản cố định	537.918.325	293.710.283
Thuế, phí, lệ phí	82.884.965	23.364.617
Chi phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng	415.490.861	-
Lợi thế thương mại	-	2.065.181.464
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.951.302.794	12.108.594.376
Chi phí khác bằng tiền	6.700.626.412	1.938.112.462
	31.115.173.019	31.399.295.717

27 . THU NHẬP KHÁC

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	1.164.981.996	280.545.455
Tiền phạt thu được	99.623.214	-
Thu nhập từ tiền hồ trợ bán ô tô	10.806.607.677	13.085.618.346
Thu nhập khác	38.632.136	11.060.080.161
	12.109.845.023	24.426.243.962

28 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty mẹ	232.996.399	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty con- Công ty CP Máy thiết bị Dầu khí Đà Nẵng	1.015.724.190	102.308.398
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty con- Công ty CP Machino Thành Đạt	12.791.373	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.261.511.962	102.308.398

CÔNG TY CỔ PHẦN MÂY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Số 08 Trưng Thi, Phường Hàng Trống,

Mẫu số B 09-DN/HN

Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

(Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

29 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Năm 2022		Năm 2021	
	VND		VND	
Lợi nhuận sau thuế	39.240.137.002		53.886.813.415	
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	39.240.137.002		53.886.813.415	
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	38.638.600		38.638.600	
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.016		1.395	

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022, Công ty không có các cổ phiếu có tiềm năng suy giảm lãi trên cổ phiếu.

30 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

Hoạt động của Công ty trong kỳ chủ yếu là hoạt động thương mại, vì vậy Công ty không thuế tính mình chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố, do đã thuế tính mình các yếu tố của chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp tại thuế tính mình số 26 và thuế tính mình số 27.

31 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	49.559.553.529	-	65.377.018.191	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	381.370.584.197	(163.635.446.055)	407.867.781.554	(163.243.440.194)
Các khoản cho vay	67.600.000.000	-	108.000.000.000	-
Dầu tư ngắn hạn	24.980.781.305	(12.960.531.305)	24.980.781.305	(1.730.781.305)
	523.510.919.031	(176.595.977.360)	606.225.581.050	(164.974.221.499)
		Giá trị số kế toán		Giá trị số kế toán
		31/12/2022		01/01/2022
Nợ phải trả tài chính		VND		VND
Vay và nợ	182.374.858.888		150.712.276.319	
Phải trả người bán, phải trả khác	72.918.151.415		150.121.644.450	
Chi phí phải trả	342.344.370		114.777.925	
	255.635.354.673		300.948.698.694	

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Số 08 Trang Thi, Phường Hàng Trống,

Mẫu số B 09-DN/HN

Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

(Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoài trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chịu yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

	Từ 1 năm		Trên 1 năm		Tổng
	trở xuống	VND	đến 5 năm	VND	
Tại ngày 31/12/2022					
Dầu tư ngắn hạn	12.020.250.000	-	-	-	12.020.250.000
	<u>12.020.250.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12.020.250.000</u>
Tại ngày 01/01/2022					
Dầu tư ngắn hạn	23.250.000.000	-	-	-	23.250.000.000
	<u>23.250.000.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23.250.000.000</u>

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Số 08 Tràng Thi, Phường Hàng Trống,

Mẫu số B 09-DN/HN

Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

(Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm		Trên 1 năm		Trên 5 năm		Công	
	Từ 1 năm trở xuống	VND	đến 5 năm	VND	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2022								
Trên và các khoản tương đương tiền	49.559.553.529	-	-	-	-	-	49.559.553.529	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	207.055.138.142	10.680.000.000	-	-	-	-	217.735.138.142	-
Các khoản cho vay	67.600.000.000	-	-	-	-	-	67.600.000.000	-
	324.214.691.671	10.680.000.000	-	-	-	-	334.894.691.671	-
Tại ngày 01/01/2022								
Trên và các khoản tương đương tiền	65.377.018.191	-	-	-	-	-	65.377.018.191	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	232.287.028.155	12.337.313.205	-	-	-	-	244.624.341.360	-
Các khoản cho vay	108.000.000.000	-	-	-	-	-	108.000.000.000	-
	405.664.046.346	12.337.313.205	-	-	-	-	418.001.359.551	-

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm		Trên 1 năm		Trên 5 năm		Công	
	Từ 1 năm trở xuống	VND	đến 5 năm	VND	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2022								
Vay và nợ	170.491.823.744	11.883.035.144	-	-	-	-	182.374.858.888	-
Phải trả người bán, phải trả khác	72.918.151.415	-	-	-	-	-	72.918.151.415	-
Chi phí phải trả	342.344.370	-	-	-	-	-	342.344.370	-
	243.752.319.529	11.883.035.144	-	-	-	-	255.635.354.673	-
Tại ngày 01/01/2022								
Vay và nợ	135.750.688.835	14.961.587.484	-	-	-	-	150.712.276.319	-
Phải trả người bán, phải trả khác	149.655.804.255	465.840.195	-	-	-	-	150.121.644.450	-
Chi phí phải trả	114.777.925	-	-	-	-	-	114.777.925	-
	285.521.271.015	15.427.427.679	-	-	-	-	300.948.698.694	-

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

CÔNG TY CỔ PHẦN MÁY - THIẾT BỊ DẦU KHÍ

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Số 08 Trang Thi, Phường Hàng Trống,

Mẫu số B 09-DN/HN

Quận Hoàn Kiếm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

(Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014)

32 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất này.

33 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong năm:	Năm 2022		Năm 2021	
	Mối quan hệ	VND	VND	VND
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ				
Công ty Điện lực Dầu khí Hà Tĩnh - Chi	Công ty mẹ đến	-	433.926.900	-
Mua hàng hóa, dịch vụ	-	-	8.805.165.990	-
Công ty Cổ phần Chương khoán Sài Gòn	Cùng thành viên	-	150.000.000	-
- Hà Nội	HDQT	-	-	-
Các khoản vay				
Công ty Cổ phần Chương khoán Sài Gòn	Cùng thành viên	-	8.655.165.990	-
- Hà Nội	HDQT	-	-	-
Chi phí tài vay				
Công ty Cổ phần Chương khoán Sài Gòn	Cùng thành viên	-	24.449.406	-
- Hà Nội	HDQT	-	-	-
Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:	Mối quan hệ	31/12/2022	01/01/2022	
		VND	VND	
Phải thu ngắn hạn khách hàng				
Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu	Công ty liên kết	191.823.749	191.823.749	
Trên gửi không kỳ hạn		191.823.749	191.823.749	
Công ty Cổ phần Chương khoán Sài Gòn	Cùng thành viên	43.404.242	44.744.996	
- Hà Nội	HDQT	43.404.242	44.744.996	
Tạm ứng				
Ông Phạm Văn Hiệp	Tổng Giám đốc	35.200.000.000	9.000.000.000	
Ông Phan Trung Nghĩa	Phó Tổng Giám đốc	14.550.000.000	3.000.000.000	
Ông Lê Ngọc Dũng	Phó Tổng Giám đốc	3.000.000.000	3.000.000.000	
Ông Nguyễn Hồng Hà	Phó Tổng Giám đốc	-	3.000.000.000	
Ông Chu Thành Nam	Phó Tổng Giám đốc	17.650.000.000	-	
Trả trước người bán ngắn hạn		50.000.000	50.000.000	
Công ty Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn-	Cùng thành viên	50.000.000	50.000.000	
Hà Nội	HDQT	50.000.000	50.000.000	
Thu nhập của Hội đồng quản trị				
Vũ Đức Tiến - Chủ tịch HĐQT		1.493.019.823	911.062.057	
Trần Văn Long - Ủy viên HĐQT		483.000.000	122.000.000	
Vũ Đình Đông- Ủy viên HĐQT		246.500.000	44.000.000	
Nguyễn Minh Tuấn- Ủy viên HĐQT		127.333.333	44.000.000	
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và các thành viên quản lý khác		636.186.490	701.062.057	
Phạm Văn Hiệp -Tổng Giám đốc (Bỏ nhiệm ngày 27/04/2021)		3.874.801.400	3.971.212.888	
Lê Ngọc Sơn - Giám đốc (Miễn nhiệm 27/04/2021)		1.169.336.900	893.327.512	
Lê Ngọc Dũng - Phó Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 29/04/2022)		201.726.400	330.501.887	
Phan Trung Nghĩa - Phó Tổng Giám đốc		639.697.100	692.765.838	
Nguyễn Hồng Hà - Phó Tổng Giám đốc		639.697.100	52.333.287	
Chu Thành Nam - Phó Tổng Giám đốc		639.572.100	30.000.000	
Trương Văn Thục (Miễn nhiệm ngày 19/5/2021)		-	355.305.962	
Phan Xuân Thắng (Miễn nhiệm ngày 08/04/2021)		-	285.047.712	
Hoàng Minh Đức- Kế toán trưởng		584.771.800	643.627.349	

